

OFICIALÍA MAYOR

1. INTRODUCCIÓN

La **Oficialía Mayor** forma parte de la estructura del Gobierno Central del Poder Ejecutivo, tiene su origen en la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí, publicada el 24 de Octubre de 1997.

Como dependencia del Poder Ejecutivo del Estado, tiene a su cargo el despacho de los asuntos que expresamente determina el artículo 41 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado y lo que derive de otras leyes, reglamentos, decretos, y acuerdos.

Las funciones y organización de las diversas unidades que la integran, están contenidas en el Reglamento Interior de la Oficialía Mayor, publicado el 30 de Julio de 2002.

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría se realizó por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009. La muestra revisada representa lo siguiente:

Universo seleccionado:	\$ 980,735,430
Muestra auditada:	806,010,671
Representatividad de la muestra:	82%

El examen financiero de la Oficialía Mayor del Estado de San Luis Potosí incluyó además, la evaluación de los registros en general del Fondo Fijo de caja, Bancos, Deudores Diversos, Activo Fijo, e Ingresos, los procesos de adjudicación llevados a cabo por la Dirección de Adquisiciones; así como la verificación del Control Interno.

Cabe señalar el importe que se menciona como universo seleccionado, es mayor al Presupuesto ejercido de acuerdo a la Cuenta Pública, debido a que se incluyó el monto global de los procesos de adjudicación que se llevaron a cabo y que presupuestalmente afectan a otras entidades.

3. ATRIBUCIONES

La Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí, establece en el artículo 41 que a la Oficialía Mayor le corresponde el despacho de los siguientes asuntos:

1. Proponer e instrumentar la política de administración de recursos humanos, adquisiciones, prestación de servicios generales, y patrimonio inmobiliario del Ejecutivo del Estado, conforme a las disposiciones jurídicas aplicables;

- II. Llevar la administración de sueldos de los trabajadores al servicio del Poder Ejecutivo estatal, estableciendo los lineamientos generales, políticas y programas relativos a los nombramientos, desarrollo, transferencia y separación del personal, con base en las disposiciones legales aplicables;
- III. Coadyuvar con las diversas dependencias del Ejecutivo, en la elaboración de sus manuales de organización y de procedimientos, así como auxiliarlas en la formulación de sus proyectos de reglamentos interiores;
- IV. Tramitar los nombramientos, remociones, renunciaciones, licencias y jubilaciones de los funcionarios y trabajadores de la administración pública estatal, a excepción de los titulares de las dependencias;
- V. Promover la capacitación y el adiestramiento del personal de la administración pública estatal;
- VI. Conducir las relaciones con los representantes de los trabajadores y vigilar el cumplimiento de las disposiciones que rigen las relaciones laborales entre el Poder Ejecutivo y sus trabajadores, así como coadyuvar con los titulares de las dependencias en los procesos laborales, ante el Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje para los trabajadores al servicio de las instituciones públicas del Estado;
- VII. Mantener actualizado el escalafón de los trabajadores y vigilar la adecuada difusión de los movimientos y procesos escalafonarios;
- VIII. Ejecutar los acuerdos de los titulares de las dependencias, relativos a la imposición, reducción y revocación de las sanciones administrativas, de acuerdo a la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado, a que se hagan acreedores los trabajadores de la administración pública estatal, sin perjuicio de las que compete imponer a la Contraloría General del Estado;
- IX. Proporcionar y administrar las prestaciones económicas y los servicios que correspondan al personal de la administración pública estatal;
- X. Expedir los acuerdos e instructivos de las condiciones generales de trabajo, así como difundir y vigilar su cumplimiento entre el personal de la administración pública estatal;
- XI. Atender las necesidades de los servicios médicos, asistenciales, sociales y culturales del personal al servicio del Gobierno del Estado, a través de las instituciones con las cuales se conviniere su prestación;
- XII. Aplicar las políticas y normas para la adquisición de bienes y servicios que requiera el funcionamiento de la administración pública estatal;
- XIII. Realizar las adquisiciones de los bienes y contratar los servicios que requieran las dependencias de la administración pública estatal, con apego a la normatividad aplicable;
- XIV. Proveer oportunamente a las dependencias del Ejecutivo del Estado de los elementos necesarios para el desarrollo de sus funciones;
- XV. Levantar y tener al corriente el inventario de los bienes muebles e inmuebles propiedad del Gobierno del Estado;

- XVI. Administrar los bienes muebles e inmuebles propiedad del Gobierno del Estado, cuidando su mantenimiento, conservación y acondicionamiento. En el caso de los bienes inmuebles, la conservación y acondicionamiento lo encargará a la Secretaría de Desarrollo Urbano, Comunicaciones y Obras Públicas;
- XVII. Administrar, controlar y vigilar los almacenes generales del Ejecutivo del Estado;
- XVIII. Normar, coordinar y evaluar la actuación de las Coordinaciones administrativas de las dependencias de la Administración Pública Estatal, así como asesorar y apoyar el desempeño de las áreas administrativas de las entidades paraestatales;
- XIX. Celebrar y ejecutar actos de dominio y administración sobre bienes muebles e inmuebles propiedad del Estado, excepto la enajenación de éstos últimos, en los términos que determine la Constitución Política del Estado y las leyes aplicables;
- XX. Organizar, dirigir y controlar los servicios de vigilancia e intendencia de las dependencias de la administración pública estatal;
- XXI. Resolver los conflictos administrativos, cuyo conocimiento le corresponda según lo determinen las leyes;
- XXII. Administrar el Archivo General del Estado;
- XXIII. Coordinar y supervisar, junto con las demás dependencias interesadas, la edición de publicaciones oficiales del Ejecutivo del Estado;
- XXIV. Llevar el control administrativo de las dependencias del Ejecutivo
- XXV. Atender y dar seguimiento a los diferentes juicios, procesos o trámites administrativos, de aquellos asuntos que competen a Oficialía Mayor, para lo cual podrá otorgar poderes o mandatos a servidores públicos subalternos o a particulares;
- XXVI. Expedir certificaciones y constancias respecto de los documentos o datos que obren en sus archivos; y
- XXVII. Las demás que le señalen las leyes y reglamentos vigentes en el Estado.

4. SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Según la Ley del Presupuesto de Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2009, publicada el 15 de septiembre de 2009, a la Oficialía Mayor le fué asignado un presupuesto inicial de \$ 480,881 (miles de pesos), el cual al 31 de diciembre del mismo año se disminuyó, determinándose un presupuesto modificado por un total de \$ 440,166 (miles de pesos). Del comparativo entre lo ejercido contra el presupuesto modificado resulta una variación de \$ 232 (miles de pesos), ejercidos de menos con respecto al importe presupuestado, lo que en términos porcentuales representa un 0.05; estas variaciones se pueden apreciar en la siguiente tabla:

(En miles de pesos)

	Presupuesto 2009			Variación	
	Autorizado (15 de sep.)	Modificado (31 de dic.)	Ejercido	Importe	%
Oficialía Mayor	480,881	440,166	439,933	232	-
Servicios Personales	401,633	357,966	357,965	0	-
Materiales y Suministros	4,229	4,142	4,142	0	-
Servicios Generales	45,580	56,151	56,151	0	-
Transferencias, Subsidios, Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	40	2,984	2,966	18	0.6
Bienes Muebles e Inmuebles	27,354	16,214	16,171	43	0.3
Inversión Pública	2,045	2,709	2,538	171	6.3

Fuente: Sistema Integral de Administración Financiera (SIAF) de la Secretaría de Finanzas.

De manera específica en el rubro de Inversión Pública, se ejercieron \$ 2,538 (miles de pesos), que comparados con el importe de \$ 2,709 (miles de pesos) reflejado en su presupuesto modificado, significó una variación favorable del 6.3 % respecto al asignado. La variación se debió a que en el rubro de Proyectos y Acciones para el Buen Gobierno, se dejaron de ejercer recursos por la cantidad de \$ 171 (miles de pesos) en relación a lo presupuestado.

En los demás rubros que integran el presupuesto de la dependencia, se puede observar que en el ejercicio del gasto no se excedió el presupuesto modificado.

CONCILIACIÓN ENTRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD Y LA CUENTA PÚBLICA

Capítulo de Gasto	Estado	Ejercido	Variación	
	Financiero Dependencia	Cuenta Pública 2009	Absoluta	%
Servicios Personales	\$357,965,545	\$357,965,545	0	0
Materiales y Suministros	4,140,704	4,140,704	0	0
Servicios Generales	56,151,373	56,151,373	0	0
Transferencias, Subsidios, Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	2,966,204	2,966,204	0	0
Bienes Muebles e Inmuebles	16,171,202	16,171,202	0	0
Inversión Pública	2,538,257	2,538,257	0	0
Total	\$439,933,285	\$439,933,285	0	0

Fuente: Oficialía Mayor y Cuenta Pública 2009.

Debido a que la Oficialía Mayor registra sus operaciones en el Sistema Integral de Administración Financiera, misma que depende de la Secretaría de Finanzas, los saldos que reflejan son los mismos que reporta la Secretaría de Finanzas en la Cuenta Pública.

5. EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

La Oficialía Mayor registra sus operaciones en el Sistema Integral de Administración Financiera, misma que depende de la Secretaría de Finanzas la cual es responsable de la consolidación de información financiera de las dependencias, entidades y organismos que conforman el Gobierno del Estado.

6. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

Se realizó la evaluación a la gestión financiera mediante el análisis de la razonabilidad de las cifras de ingresos, egresos y cuentas patrimoniales y se verificó si se apegaron a los criterios de registro que señalan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y atendiendo a lo establecido por el artículo 64 fracción I de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí. A continuación se presentan los rubros revisados de acuerdo a la muestra seleccionada.

6.1 Fondo Revolvente

La dependencia cuenta con un fondo revolvente de \$ 107,000, destinado a cubrir los gastos generados de manera emergente en la Dirección Administrativa; se revisaron las reposiciones efectuadas sin encontrar irregularidades en ellas. Al 31 de diciembre de 2009, el fondo se encontró cancelado.

Se observó que la Dirección de Adquisiciones solicitó un fondo fijo por la cantidad de \$ 50,000, el cual se destinó para cubrir los gastos propios del Comité de Adquisiciones por importes menores a \$ 1,000. Para tal efecto se aperturó una cuenta bancaria, en la cual se dispone del fondo. Al 31 de diciembre de 2009, el fondo se reintegró a la Secretaría de Finanzas, cancelándose su saldo.

6.2 Bancos

La dependencia maneja las siguientes cuentas bancarias:

Banco	Cuenta No.	Destino	Firmas Autorizadas
BANORTE	0608024433	Fondo Revolvente	C.P. Humberto Picharra Carrete Lic. Juana María Acosta Domínguez
BANCOMER	148181691	Fondo Revolvente	Lic. María Silvia Cervantes Galicia Manuel Vega Bravo
BANCOMER	148377251	Ingresos Generados por la venta de bases de licitación	Lic. María Silvia Cervantes Galicia Manuel Vega Bravo
BANORTE	627008087	Fondo Revolvente	C.P. José Francisco Carrera Martell Lic. Marina Cardoza Martínez Lic. Margarita Morales Trejo
BANORTE	633540850	Control Patrimonial	C.P. José Francisco Carrera Martell Lic. Marina Cardoza Martínez Lic. Margarita Morales Trejo
BANCOMER	169234748	Dirección de Adquisiciones	C. Miguel Angel Morales Grande Lic. Manuel Vega Bravo
BANORTE	627008050	Fondo Revolvente	C.P. José Francisco Carrera Martell Lic. Marina Cardoza Martínez Lic. Margarita Morales Trejo

Se revisaron las conciliaciones bancarias de estas cuentas no encontrándose irregularidad alguna.

6.3 Egresos

Como resultado de la revisión a los renglones diversos del gasto, se verificaron los siguientes importes:

6.3.1 Capítulo 1000 Servicios Personales

Este capítulo se ejerció por un monto total de \$ 357,965,545 y se integra con los siguientes rubros:

	Concepto	Importe
a)	Sueldos	\$ 57,317,844
	Complemento de Sueldo	9,717,255
b)	Honorarios por Servicios Personales	1,598,140
	Prima Quinquenal por Años de Servicios Efectivos	13,120,005
	Acreditación al Personal Docente por Años de Estudio	892,088
	Prima Vacacional	3,039,292
	Gratificación de Fin de Año	10,803,650
c)	Indemnizaciones y Liquidaciones por Retiro	10,245,468
	Remuneraciones por Horas Extraordinarias	467,262
	Compensaciones Adicionales por Servicios Especiales	387,870
	Cuotas al IMSS	2,226,156
	Cuotas para la Vivienda	1,863,064
d)	Cuotas para el Seguro de Vida del Personal	25,956,957
	SUA Cuotas para Sistema Único de Autodeterminación	1,069,097
e)	Otros Seguros	113,408,210
	Cuotas para el Fondo de Ahorro del Personal	2,348,967
f)	Estímulos al Personal	21,129,141
	Pago de Marcha	1,575,769
g)	Asignaciones Adicionales al Sueldo	26,612,938
	Fondo de Ahorro	2,570,067
	Servicios de Estancia de Bienestar Infantil	2,494,007
h)	Pago de Otras Prestaciones	21,744,348
i)	Otras Prestaciones Establecidas en Acuerdos Institucionales	23,312,508
	Impuesto Sobre Nómina	3,874,323
	Pago de Incremento Salarial	191,119
	Total	\$357,965,545

a) En la cuenta de Sueldos se registraron las erogaciones correspondientes al pago de 316 empleados de base, integrados de la siguiente manera:

Puesto	Plazas
Secretario	1
Director General	3
Piloto de Aviación	7
Director de Área	14
Sub-Director	20
Abogado Especializado	2
Defensor de Oficio	1
Jefe de Departamento	53
Supervisor General	4
Encargado de Programa	9

Puesto	Plazas
Jefe de Oficina	25
Coordinador de Vuelos	1
Abogado	3
Jefe de Sección	36
Secretaria de Secretario	3
Enfermera Titulada	3
Psicólogo	1
Supervisor Especializado	1
Analista de Sistemas Computacionales	1
Chofer de Tráiler	3
Jefe de Grupo	8
Prog. de Computadora	2
Secretaria de Director	7
Auxiliar en Contabilidad	1
Auxiliar en Administración	11
Auxiliar Jurídico	2
Diseñador Gráfico	2
Oficial De Partes	2
Técnico Especializado	16
Vigilante	2
Capturista	5
Auxiliar Administrativo	12
Chofer de Primera	3
Dibujante	1
Electricista	2
Encuadernador	1
Mecanógrafa	1
Sria. Taquimecanógrafa	5
Supervisor	1
Técnico no Especializado	6
Almacenista	4
Encargado de Sala	1
Puericultor	2
Auxiliar de Puericultor	1
Cocinera	1
Jardinero	1
Pintor de Segunda	1
Recepcionista	3
Velador	2
Mozo de Oficina	14
Operador de Fotocopiadora	5
Total	316

Durante el ejercicio se tuvieron 24 altas de personal, 11 bajas y 5 jubilaciones.

- b) En la cuenta de Honorarios por servicios personales, se registra el pago del personal contratado bajo la modalidad de honorarios asimilables a sueldos, la contratación se desarrolló de la siguiente manera:

Puesto	Personal al 31/12/09	Altas	Bajas
Recepcionista	5		1
Auxiliar Administrativo	2		1
Auxiliar de Archivo	1		
Encargado de Programa	1		
Jefe de Oficina	1		
Operador de Fotocopiadora	0		1
Supervisor Especializado	1		
Técnico Especializado	1		
Total	12		3

- c) En la cuenta de Indemnizaciones y Liquidaciones por Retiro se registraron los pagos otorgados al personal que se les dio de baja o presentaron su renuncia voluntaria. Los importes pagados corresponden a los señalados en la legislación vigente. De la revisión que se realizó los principales pagos se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	Importe	Personas
Laudos laborales	\$2,951,422	8
Liquidación por jubilación	1,665,999	8
Diferencias de laudo laboral y reinstalación de trabajo	685,370	14
Laudo laboral y reinstalación de trabajo	519,365	2
Convenio para dar por terminada la relación de trabajo	265,499	6
Gratificación extraordinaria	259,301	6
Renuncia voluntaria	180,000	3
64% del Total	\$6,526,956	47

Los pagos anteriores corresponden a las siguientes dependencias:

Dependencia	Importe	Personas
Contraloría General del Estado	\$ 2,229,500	1
Secretaría de Finanzas	1,221,400	6
Procuraduría General de Justicia	685,370	14
SEDESORE	325,695	1
Secretaría General de Gobierno	273,722	2
DIF	273,589	1
Coordinación General de la Defensoría Social y de Oficio	271,418	1
Relaciones Exteriores	251,949	3
Oficialía Mayor	226,963	3
COPOCYT	180,000	3
Centro Preventivo y de Readaptación Social	140,384	2

Dependencia	Importe	Personas
Instituto Potosino de la Juventud	129,768	4
Secretaría Particular	100,542	1
Comunicación Social	80,924	3
Secretaría de Comunicaciones y Transportes	68,980	1
Secretaría de Desarrollo Económico	66,750	1
64% del Total	\$6,526,954	47

- d) La cuenta de Cuotas del Seguro de Vida del Personal, corresponde a los pagos que se realizaron a las compañías aseguradoras por concepto de contratación de seguros de vida para el personal de base de Gobierno del Estado. Los principales pagos por este concepto se hicieron de la siguiente manera:

Proveedor	Importe
Seguros Argos S.A. de C.V.	\$13,996,096
Ace Seguros S.A.	10,973,297
Grupo Mexicano de Seguros S.A. de C.V.	344,666
98% del Total	\$25,314,059

- e) En la cuenta de Otros Seguros, se registra los pagos por la contratación de seguros y servicios médicos y de laboratorio, así como por los apoyos para la compra de medicinas, para el personal sindicalizado de Gobierno del Estado. De acuerdo a la revisión, los principales pagos se realizaron de la siguiente manera:

Proveedor	Importe
Operadora de Hospitales Ángeles S.A. de C.V.	\$90,239,339
Flores y Regalos Ángeles S.A. de C.V.	2,385,816
La Latinoamericana Seguros S.A.	2,324,999
84% del Total	\$94,950,154

Mediante el contrato número. OM/CP-02/2008, se acordó la prestación de servicios por parte de la Operadora de Hospitales Ángeles, S. A. de C. V., mediante el cual se establece la vigencia del servicio a partir del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009, con un costo mensual de \$5,800,000 más I.V.A., considerándose dentro de esta cantidad un monto de \$ 800,000, como máximo para gastos extras que se generen fuera de lo estipulado del presente contrato, rebasando esta cifra los excedentes se facturaron por separado a Gobierno del Estado. El servicio se otorgó a los trabajadores sindicalizados y beneficiarios de los mismos.

- f) En la cuenta de Estímulos al Personal, se registraron los pagos al personal de base por concepto de becas para su capacitación, estímulos por años de servicio, estímulos por puntualidad y asistencia.
- g) En la cuenta de Asignaciones adicionales al sueldo, se registra el pago por concepto de la prestación denominada Apoyo a la Economía Familiar, la cual es pagada de manera mensual a los trabajadores sindicalizados y de confianza hasta el nivel 13, de manera mensual.
- h) La cuenta de Pago de Otras Prestaciones, corresponde a los pagos por concepto de ayuda para transporte, previsión social, vida cara, entre otras, las cuales se erogan en su mayoría de manera mensual y de acuerdo a las disposiciones legales y acuerdos contractuales respectivos.

- i) La cuenta de Otras Prestaciones establecidas en acuerdos institucionales corresponde al apoyo por concepto de pasajes, anteojos, guarderías y traslados a estas, impresión de tesis, juguetes para los hijos del personal, útiles escolares, y demás prestaciones en las disposiciones generales de trabajo vigentes.

6.3.2 Capítulo 2000 Materiales y Suministros

Este capítulo se ejerció por un monto total de \$ 4,140,704 y se integran con los siguientes rubros:

Concepto	Importe
Material de Oficina	\$ 441,190
Material de Limpieza	332,200
Material Didáctico	70,713
Materiales y Servicios de Impresión y Reproducción	27,759
Materiales y Útiles de Impresión para el Procesamiento	161,506
Alimentación en Oficinas o Lugares de Trabajo	415,783
Alimentación en Programas de Capacitación y Adiestramiento	691,615
Utensilios para el Servicio de Alimentación	8,046
Materias Primas	4,034
Refacciones, Accesorios y Herramientas Menores	37,006
Refacciones y Accesorios para Equipos de Computo	15,602
Materiales de Construcción y Reparación	14,948
Estructuras y Manufacturas	26,683
Materiales Complementarios	15,783
Material Eléctrico y de Ferretería	216,981
Vacunas	1,746
Medicinas y Productos Farmacéuticos	826
a) Combustibles	357,153
Lubricantes y Aditivos	1,416
Gas	2,275
b) Turbosina ó Gas Avión	1,171,347
Vestuario, Uniformes y Blancos	35,774
Prendas de Protección	65,247
Artículos Deportivos	25,071
Total	\$4,140,704

- a) En la cuenta de Combustibles se registran los pagos realizados por la compra del mismo para los automóviles de la plantilla, asignados a la dependencia. Para el control del suministro de combustible, se otorgan vales de gasolina en los cuales se indica el vehículo al que se le va a otorgar, así como la persona responsable. De estos vales se elabora un concentrado por semana. Los proveedores de estos gastos se desglosan a continuación:

Proveedor	Importe
Guerra Motors S. de R.L. de C.V.	\$198,039
Servicio Diagonal S.A. de C.V.	123,698
Operación Integral de Estaciones de Servicio S.A. de C.V.	35,416
Total	\$357,153

- b) En la cuenta de Turbosina, en la cual se tiene un importe de \$ 1,171,347, se registran las erogaciones que se tienen por este concepto para uso en las aeronaves al servicio de Gobierno del Estado. Durante el año se adquirió este material con Aeropuertos y Servicios Auxiliares, S.A. de C.V.

6.3.3 Capítulo 3000 Servicios Generales

Este capítulo se ejerció por un monto total de \$ 56,151,373 y se integran con los siguientes rubros:

Concepto	Importe
Servicio Telefónico Convencional	\$ 611,356
Servicio de Telefonía Celular	556,988
Servicio de Energía Eléctrica	4,269,315
Servicio de Agua Potable	207,806
Servicio Postal	20,481
a) Arrendamiento de Edificios y Locales	2,513,151
b) Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	196,385
Arrendamiento de Vehículos	16,685,168
c) Asesoría y Capacitación	4,973,954
Servicios de Informática	53,331
Estudios e Investigaciones	167,900
d) Seguros de Daños	7,299,403
Impuestos, Derechos y Otras Contribuciones	597,892
Patentes, Regalías y Otros	119,582
Membresías Comerciales y de Servicios	167,625
Fletes y Maniobras	24,110
Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y Equipo	132,444
Mantenimiento y Conservación de Equipo de Cómputo	2,586
Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo	28,025
e) Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte	14,081,261
f) Mantenimiento y Conservación de Inmuebles e Instal.	1,502,345
Servicios de Lavandería, Limpieza, Higiene y Fumigación	275,380
Otros Gastos de Difusión, Información e Inserción	128,392
Servicios de Impresión y Reproducción	146,265
Viáticos Nacionales	745,047
Viáticos al Extranjero	574,908
Congresos, Convenciones y Exposiciones	30,479
Gastos de Representación	30,674
Gastos de Representación en Congresos, Convenciones	9,120
Total	\$56,151,373

- a) La cuenta de Arrendamiento de edificios y locales, corresponde a las erogaciones pagadas por concepto de renta de inmuebles utilizados en sus oficinas administrativas, a continuación se describen los pagos realizados:

Arrendador	Domicilio	Destino	Importe
Ma. del Pilar Ocejo Losa	Guerrero No. 800	Oficialía Mayor	\$ 406,001
Estacionamiento San Luis Real S.A. de C.V.	Uresti No. 400	Estacionamiento de vehículos	303,600
Aeropuerto de San Luis Potosí S.A. de C.V.	Aeropuerto Internacional Ponciano Arriaga	Hangar	267,500
Mendizábal S.A. de C.V.	Jardín Colón No. 22	Sector Educativo	260,820
Mariana Torres Ocejo	Guerrero No. 810	Oficialía Mayor	249,829
Yolanda González Ramírez	Guerrero No. 883	Dirección de Capacitación Selección y Valoración de Personal	229,080
Gustavo García Suárez	5 de Mayo No. 515	Hemeroteca	165,600
Martha Teresa Rodríguez Gurza	Manuel del Conde No. 155	Archivo del Poder Judicial del Estado	164,027
Ma. del Pilar Ocejo Losa	Díaz de León No. 320	Oficialía Mayor	156,139
Ma. de los Dolores Puente Salas	Vallarta No. 195	Dirección General de Adquisiciones	107,447
Gustavo García Suárez	Pascual M. Hernández No. 390	Oficialía Mayor	102,483
María del Socorro Elsa Martínez Méndez	Ricardo de León No. 120	Bodega Banco de Alimentos	96,600
Andrés S. C.	Jardín Hidalgo No. 7 despacho 11	Transición Gubernamental	4,025
Total			\$2,513,151

- b) En la cuenta de Arrendamiento de Vehículos, se reflejan los pagos realizados por el alquiler de las unidades que Gobierno del Estado mantiene por este concepto, como son automóviles, camiones, barredoras, aviones. Como medida de control se afecta el gasto del presupuesto de la Oficialía Mayor. A continuación se relacionan los pagos efectuados a los proveedores de este servicio:

Proveedor	Concepto	Importe
Aerolíneas Ejecutivas, S.A. de C.V.	Renta de Taxi aéreo	\$ 8,342,842
Clear Leasing, S.A. de C.V.	Arrendamiento helicóptero marca Eurocopter Tipo AS 350 B3 modelo 2007	7,228,637
Clear Leasing, S.A. de C.V.	Arrendamiento de vehículos	1,113,690
Total		\$16,685,169

En la Quinta reunión Ordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Poder Ejecutivo se determinó celebrar el contrato por la renta del helicóptero marca Eurocopter Tipo AS 350 B3 modelo 2007, por el período del 7 de agosto de 2009 a septiembre de 2010, no se justificó el beneficio financiero real obtenido por éste arrendamiento.

- c) La cuenta de Asesoría y Capacitación corresponde al pago de cursos y diplomados al personal de Gobierno del Estado, así como al pago de instructores de los cursos, a continuación se describen los principales:

Proveedor	Concepto	Importe
Ritch Mueller, S. C.	Asesoría para proceso de subasta pública del Centro de Producción y Comercialización Agroindustrial en el municipio de Rioverde S.L.P.	\$1,724,627
Protego Asesores, S. de R. L.	Asesoría financiera en la preparación y durante el proceso de la subasta pública del Centro de Producción y Comercialización Agroindustrial en el municipio de Rioverde S.L.P.	1,380,000
Transparencia Mexicana, A.C	Testigo social de la enajenación y licitación pública del Centro de Producción y Comercialización Agroindustrial en el municipio de Rioverde S.L.P.	225,400
Raúl Rodríguez Sánchez	Complementar y operar el sistema de gestión de la calidad para la dirección de servicios aéreos	151,800
Martha Eugenia Ortiz Elizondo	Asesoría y análisis de medios de comunicación	112,962
Auto Protect de México S.A. de P. de R.L.	Asesoría en administración de riesgos en materia de seguros, comprendidos los de vida, autos, aeronaves, responsabilidad civil de empleados.	67,275
Pedro Gerardo González Hernández	Honorarios demanda laboral por personal de Edbi-Sutsge/Peterpan	16,429
Quality Services International de America S.A. de C.V.	Auditoría de vigilancia 2009 para dar continuidad a la Certificación del ISO 9001 en la Dirección General de Adquisiciones	16,345
74% del Total		\$3,694,838

- d) La cuenta de Seguros por daños corresponde al pago de primas de seguros por eventualidades de las unidades propias y arrendadas, así como de las aeronaves de Gobierno del Estado. A continuación se presentan los pagos realizados:

Seguro de:	Concepto	Importe
Vehículos		
Seguros El Potosí S.A.	Flotilla Vehicular	\$3,566,829
Quáilitas Compañía de Seguros S.A.B. de C.V.	Flotilla Vehicular	1,527,421
Aeronaves		
Mapfre Tepeyac S.A.	Aeronave King Air 200	670,181
Seguros El Potosí S.A.	Aeronaves matrículas XCCAO, XCVCT, XCPSL	666,405
Seguros El Potosí S.A.	Helicóptero Eurocopter AS350B3 matrícula XCRVR	533,964
Seguros Banorte Generali S.A. de C.V. Grupo Financiero Banorte	Daños materiales y responsabilidad civil de aeronaves y helicópteros	334,603
Total		\$7,299,403

- e) En la cuenta de Mantenimiento de Equipo de Transporte se registra el mantenimiento de las aeronaves y de los automóviles de la plantilla de Gobierno del Estado. Los pagos se realizaron para otorgar reparaciones o mantenimientos preventivos de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Helicópteros	\$13,533,184
Vehículos	542,586
Motocicletas	5,491
Total	\$14,081,261

A continuación se describen los principales proveedores que dan mantenimiento a los helicópteros:

Proveedores	Importe
Texas Aviation Services, Inc.	\$ 9,268,853
Hawker Beechcraft	1,018,306
Eurocopter de México S.A. de C.V.	2,138,268
Hawker Beech Services de México S. de R.L. de C.V.	893,454
Total	\$13,318,881

- f) En la cuenta de Mantenimiento y Conservación de Inmuebles e Instalaciones, se erogó la cantidad de \$ 1,502,345, por concepto de reparaciones de los inmuebles a cargo de la Oficialía Mayor. A continuación se desglosan los principales inmuebles a los que se les aplicó el mantenimiento:

Domicilio	Importe
Guerrero No. 860	\$ 414,478
Fray Diego de la Magdalena No. 1701	330,193
Hangar	197,893
5 de mayo No. 515	102,069
Campo Betania en Matehuala	57,040
Guerrero No. 810	53,024
Guerrero No. 800	33,481
Representación de Gobierno en Matehuala	28,939
Vallarta No. 195	22,720
83% del Total	\$1,239,837

Los principales proveedores por este concepto se describen a continuación:

Proveedor	Importe
José Luis Saucedo Estrada	\$ 623,942
María Guadalupe Mejía Sobaja	183,570
Salvington Construcciones S.A. de C.V.	110,040
Telecomunicaciones Vg. del Centro S.A. de C.V.	86,536
DAC Constructora Inmobiliaria y Diseño S. de R.L. de C.V.	72,213
Total	\$1,076,301

6.3.4 Capítulo 4000 Transferencias, Subsidios, Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones

Este capítulo se ejerció por un monto total de \$ 2,966,204 y se integran con los siguientes rubros:

Concepto		Importe
Ayudas por Servicios Asistenciales		\$ 21,760
a)	Reserva para Acciones de Gobierno	2,944,444
Total		\$2,966,204

- a) En el rubro de Reserva para Acciones de Gobierno se erogaron los pagos destinados a cubrir la Transición Gubernamental.

A continuación se desglosan los principales pagos:

Proveedor	Importe
Aregional S.A. de C.V.	\$ 920,000
Transportadora de Protección y Seguridad S.A. de C.V.	543,375
Carpas Casablanca del Bajío S.A. de C.V.	405,622
Ink. Servicios Gráficos S.A. de C.V.	293,390
Servicios Gastronómicos Parafernalia S.A. de C.V.	234,197
Oficialía Mayor	150,000
Erika Ivonne Padilla Rodríguez	143,750
Vanessa Galarza Benavente	133,400
Total	\$2,823,734

6.3.5 Capítulo 5000 Bienes Muebles e Inmuebles

Este capítulo se ejerció por un monto total de \$ 16,171,202 y se integra con los siguientes rubros:

Concepto		Importe
a)	Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 35,236
b)	Vehículos y Equipo Terrestre	10,829,716
c)	Vehículos y Equipo de Transporte Aéreo	5,306,250
Total		\$16,171,202

- a) En la cuenta de Maquinaria y Equipo Industrial se registró la adquisición de extintores para las diversas instalaciones de las dependencias.
- b) En la cuenta de Vehículos y Equipo Terrestre, se registraron las erogaciones por concepto de compras de vehículos, a continuación se relacionan los pagos realizados:

Proveedor	Importe
Autos y Equipo Central S.A. de C.V.	\$ 4,708,384
Inter Motors S.A. de C.V.	3,504,000
Transportadora de Protección y Seguridad S.A. de C.V.	2,257,332
Vehículos Automotrices Potosinos S.A. de C.V.	360,000
Total	\$10,829,716

Los vehículos adquiridos se distribuyeron en las siguientes dependencias:

Descripción	Destino	Importe
Autobús Mercedes Benz modelo 2009	Oficialía Mayor	\$ 1,752,000
Autobús Mercedes Benz modelo 2007	Oficialía Mayor	608,065
Barredora modelo 5000 city marca dulevo	Oficialía Mayor	276,068
Unidad TAHOE Chevrolet 4x4, modelo 2009	Secretaría Particular	629,156
Blindaje Nivel V, instalado en unidad Tahoe modelo 2009	Secretaría Particular	1,628,176
Bora style automático tiptronic modelo 2007	Secretaría de Cultura	49,750
Suburban 4X2 Chevrolet, modelo 2007	Secretaría de Desarrollo Económico	101,625
Suburban 4X2 Chevrolet, modelo 2008	Secretaría de Desarrollo Económico	209,000
Suburban 4X2 Chevrolet, modelo 2007	Secretaría de Finanzas	101,625
Suburban 4X2 Chevrolet, modelo 2008	Junta Estatal de Caminos	209,000
Suburban 4X2 Chevrolet, modelo 2008	Contraloría General del Estado	209,000
Suburban 4X2 Chevrolet, modelo 2008	Secretaría de Educación de Gobierno del Estado	207,480
Suburban 4X2 Chevrolet, modelo 2008	Secretaría de Desarrollo Social y Regional	207,480
Suburban 4X4 Chevrolet, modelo 2008.	Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos	207,480
Suburban 4X2 Chevrolet, modelo 2008	Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos	207,480
Autobús Mercedes Benz modelo 2009	Donación, Instituto Tecnológico Superior de Rio Verde S.L.P.	1,752,000
Autobús con carrocería Irizar chasis Scania modelo 2008	Donación, UASLP	1,350,364
Autobús foráneo Mercedes Benz modelo 2008	Donación, Instituto Tecnológico de Tamazunchale S.L.P.	763,967
Camioneta Dodge tipo Ram 4000 modelo 2009	Donación, Asociación Ganadera Local de Ciudad Valles San Luis Potosí	360,000
Total		\$10,829,716

c) En la cuenta de Vehículos y Equipo de Transporte Aéreo se registró el pago por adquisición de una aeronave marca King Air B200 Modelo 2003 a Aerolíneas Ejecutivas, S. A. de C. V.

Se verificó que las adquisiciones que se realizaron se encuentren integradas en el inventario de muebles e inmuebles, con su correspondiente registro patrimonial.

6.3.6 Capítulo 6000 Inversión Pública

Este capítulo se ejerció por un monto total de \$ 2,538,257 y se integra con el siguiente rubro:

Concepto	Importe
Proyectos y Acciones para el Buen Gobierno y Desarrollo Institucional	\$2,538,257
Total	\$2,538,257

En el rubro Proyectos y Acciones para el Buen Gobierno y Desarrollo Institucional se registran las erogaciones destinadas a cubrir los pagos para el Programa de Adquisición de Mobiliario y Equipo para Gobierno del Estado. Sus principales proveedores se describen a continuación:

Proveedor	Importe
Herrera Motors S.A. de C.V.	\$ 504,518
Soluciones de Cómputo Avanzadas S.A. de C.V.	338,354
Automotriz Lorca S.A. de C.V.	309,000
Administración y Servicios Computacionales S.A. de C.V.	294,261
Imex Bioware S.A. de C.V.	262,335
Exposición de Computadoras de San Luis S. de R.L. de C.V.	166,463
Efrén Flores Frías	164,450
Mc Microcomputacion S.A. de C.V.	138,823
Total	\$2,178,204

6.3.7 Dirección General de Adquisiciones

Durante el ejercicio 2009 la Dirección General de Adquisiciones emitió órdenes de compra para la adquisición de materiales, servicios y activos, adjudicándose un total de \$ 540,802,146. Estas se adjudicaron de la siguiente manera:

Procedimiento	Importe Adjudicado	No. de Procesos Realizados	Promedio de Importes Adjudicados por Procesos Realizados
Adjudicación Directa	\$169,298,897	8,775	\$ 19,293
Invitación Restringida	105,309,415	798	131,967
Licitación Pública	256,351,306	88	2,913,083
Adendums	9,842,528	63	156,231
Total	\$540,802,146	9,724	\$ 3,220,574

A continuación se desglosan por dependencia y entidad los montos que les correspondió por los procesos de adjudicación:

Dependencia	Importe
Secretaría de Finanzas	\$187,776,712
Secretaría General de Gobierno	125,522,838
Oficialía Mayor	59,452,498
Consejo Estatal de Seguridad Pública	51,763,046
Secretaría de Educación	38,426,480
Procuraduría General de Justicia	29,084,230
Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas	16,165,328
Coordinación General de Comunicación Social	11,944,848
Sistema Educativo Estatal Regular	7,375,284
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	2,406,705
Secretaría de Desarrollo Social y Regional	2,047,780
Secretaría de Cultura	2,009,375
Secretaría de Turismo	1,616,049
Secretaría de Ecología y Gestión Ambiental	1,601,886
Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos	922,547
Secretaría Técnica del Gabinete	662,694

Dependencia	Importe
Secretaría de Desarrollo Económico	646,488
Despacho del Ejecutivo	563,200
Secretaría de Comunicaciones y Transportes	301,408
Contraloría General del Estado	178,925
Coordinación General de Defensoría Social	164,835
Tribunal de Lo Contencioso Administrativo	120,676
Coordinación Estatal para la Atención de los Pueblos Indígenas	48,314
Total	\$540,802,146

Descripción por expediente auditado

En nuestra revisión se seleccionó una muestra de los procesos de adjudicación que se llevaron a cabo en el año 2009, describiéndose la misma a continuación:

Tipo de Adjudicación	Importe
Adjudicación Directa	\$120,953,932
Invitación Restringida	72,094,272
Licitación Pública	256,271,653
Adendums	8,089,948
Total	\$457,409,805

La muestra seleccionada de la Dirección General de Adquisiciones de Oficialía Mayor representó un 85% de los procedimientos realizados.

Como resultado de nuestra intervención, detectamos las siguientes irregularidades en la Dirección General de Adquisiciones de la Oficialía Mayor, que consisten en:

- Se realizaron adjudicaciones de manera directa cuando correspondía realizarlas por invitación restringida o licitaciones públicas justificando su realización debido a la urgencia en cuanto al manejo del recurso o por requerir los bienes de manera inmediata y que de hacerlo de acuerdo al proceso que le corresponde no se contaría con el tiempo suficiente. Sin embargo en la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí, se contempla que el Comité de Adquisiciones puede autorizar la reducción de los plazos para la presentación y apertura de propuestas, cuando existan razones de urgencia justificada, según el artículo 5 fracción VI del citado ordenamiento.
- Se adjudicó de manera directa justificando el proceso en base a los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 135 de la Constitución Política de San Luis Potosí, artículos 5, 22 fracción III, 23, 25, 26 fracciones II y VI, 43 y demás relativos a la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí. Sin embargo no demuestran que la elección fué la mejor en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes.

6.3.8 Dirección General de Recursos Humanos

Los importes pagados por concepto de Servicios Personales se hicieron de conformidad con la Ley de los Trabajadores al Servicio de las Instituciones Públicas del Estado de San Luis Potosí con acuerdo de las partes.

El comportamiento de la plantilla del personal en la estructura organizacional del Poder Ejecutivo se describe a continuación en lo que se refiere a bajas e ingresos y jubilaciones de personal.

Dependencia / Entidad	Personal al 31 de diciembre	Altas	Bajas	Jubilados
Secretaría General de Gobierno	4,657	159	137	17
Procuraduría General de Justicia	1,692	69	59	11
Secretaría de Finanzas	804	33	28	12
Secretaría de Cultura	355	14	15	3
Oficialía Mayor	316	24	11	5
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	251	26	28	1
Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos	186	22	14	
Secretaría de Desarrollo Social y Regional	131	18	17	1
Coord. General de la Defensoría Social y de Oficio	128	5	9	2
Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas	121	10	10	
Contraloría General del Estado	111	22	7	
Instituto Potosino del Deporte	106	12	10	
Secretaría de Comunicaciones y Transportes	100		6	
Secretaría Particular	90	16	9	
Secretaría de Desarrollo Económico	77	3	7	
Estancia Desarrollo y Bienestar Infantil S.U.T.S.G.E	62	7		
Comisión Estatal del Agua	58	6	1	
Secretaría de Turismo	58	7	5	
Secretaría de Ecología y Gestión Ambiental	52	11	11	
Consejo Estatal de Seguridad Pública	45	7	9	
Coord. General de Comunicación Social	35	7	8	
Delegación de la Secretaría de Relaciones Exteriores	36			
Coordinación Estatal para el Desarrollo Municipal	31	3	7	
Tribunal de lo Contencioso Administrativo	28		1	
Archivo Histórico del Estado "Lic. Antonio Rocha"	26	1	1	
Consejo Estatal de Población	14	2	2	
D.I.F.	14			
Secretaría Técnica del Gabinete	14	7	5	
Coordinación Estatal para la Atención de los Pueblos Indígenas	9	3	3	
Instituto de Vivienda del Estado	8	5	3	
Junta Estatal de Caminos	8	4		
Sistema de Financiamiento para el Desarrollo del Estado de San Luis Potosí	5	1	7	
Museo del Virreinato	4			
Promotora del Estado de San Luis Potosí	3			
Instituto Potosino de la Juventud	2		2	
Museo Federico Silva Escultura Contemporánea	2	1	1	
Instituto de las Mujeres de San Luis Potosí	1			
Museo de Arte Contemporáneo	1			
Total	9,641	505	433	52

Esta plantilla no incluye a los trabajadores del magisterio, ni a los que dependen de la Secretaría de Salud, ya que su nómina y prestaciones están bajo los lineamientos de Gobierno Federal.

Se realizó una comparación entre el listado de personal de base de Oficialía Mayor y la nómina pagada por la Secretaría de Finanzas, encontrándose algunas inconsistencias atribuibles a la falta de actualización de la plantilla de personal de Oficialía Mayor.

6.3.9 Padrón Vehicular del Poder Ejecutivo

La Oficialía Mayor reportó a esta Auditoría Superior el siguiente padrón vehicular vigente en el ejercicio 2009; incluye vehículos propiedad de Gobierno del Estado y vehículos arrendados.

(Automotores y Motocicletas)	
Dependencia / Entidad	Cantidad
Secretaría de Seguridad Pública	626
Procuraduría General de Justicia	388
Secretaría General de Gobierno	148
Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos	62
Almacén de Control Patrimonial	54
Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas	50
Secretaría de Finanzas	50
Secretaría de Educación del Gobierno del Estado	46
Oficialía Mayor	44
Secretaría Particular del Gobernador del Estado	37
Secretaría de Desarrollo Social y Regional	32
Contraloría General del Estado	31
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	30
Junta Estatal de Caminos	25
Secretaría de Desarrollo Económico	25
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí	22
Secretaría de Cultura	21
Secretaría de Comunicaciones y Transportes	20
Secretaría de Ecología y Gestión Ambiental	20
Comisión Estatal del Agua	16
C.E.C.U.R.T. "Prof. Carlos Jonguitud Barrios"	13
Coordinación General de Defensoría Social y de Oficio	11
Secretaría de Turismo	11
Coordinación Estatal para el Desarrollo Municipal	9
Sistema Educativo Estatal Regular	7
C.E.C.U.R.T. II	6
Comodato Poder Judicial del Estado de San Luis Potosí	5
Comodato Sindicato Único de Trabajadores al Servicio de Gobierno del Estado	5
Coordinación General de Comunicación Social	5
Instituto Potosino del Deporte	5
Instituto de Vivienda del Estado	4
Instituto Estatal de Infraestructura Física Educativa	4

Dependencia / Entidad	Cantidad
Secretaría Técnica del Gabinete	4
Comodato S.A.D.T.G.E	3
Coordinación Estatal para la Atención de los Pueblos Indígenas	3
Promotora del Estado de San Luis Potosí	3
Comodato S.I.T.T.G.E	2
Delegación de la Secretaría de Relaciones Exteriores	2
Hospital Central Ignacio Morones Prieto	2
Instituto de las Mujeres de San Luis Potosí	2
Instituto Potosino de la Juventud	2
Asilo Para Ancianos Dr. Nicolás Aguilar	1
Clínica Psiquiátrica Dr. Everardo Neumann Peña	1
Comodato Bomberos S.L.P.	1
Comodato Instituto Nacional de Migración	1
Instituto de Reintegración Social Rosario Castellanos	1
Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1
Total	1861

Durante el ejercicio 2009, se dieron de alta en el inventario 26 vehículos, adquiridos para el uso de las diferentes dependencias. Así mismo en el periodo se dieron de baja patrimonial 118 vehículos y 60 fueron desincorporados del servicio. Estos últimos se resguardan en el almacén de la dependencia en espera de reparación o baja patrimonial.

7. INFORMES DE CONTRALORÍA INTERNA

Durante el ejercicio 2009, se realizaron las siguientes revisiones por parte de la Contraloría Interna de la dependencia:

No.	Tipo	Área Auditada
001/09	Administrativa	Subdirección de Control del Gasto
002/09	Administrativa	Dirección General de Adquisiciones
003/09	Financiera	Dirección Administrativa
004/09	Administrativa	Dirección de Informática
005/09	Administrativa	Archivo General del Estado

A las observaciones emitidas, se les dió seguimiento por parte de la propia Contraloría Interna hasta que se regularizó la situación que la originó. Se entregó reporte de todo este proceso al Titular de la dependencia para su conocimiento.

8. RECOMENDACIONES

Derivado de la revisión efectuada es necesario señalar algunas recomendaciones que pudieran llevarse a cabo a fin de lograr un mejor manejo y transparencia de la gestión administrativa y financiera de la dependencia:

- Solicitar a las dependencias, entidades y organismos del Ejecutivo, el planear con anticipación las compras de bienes muebles e inmuebles, así como solicitar en tiempo y forma su adquisición, a fin de que se dé cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Adquisiciones del Estado, en cuanto a lo establecido para los procesos de adjudicación.
- Que en el caso de solicitar la adquisición de un bien, se tomen en cuenta las necesidades y el fin para el que será utilizado, para así poder realizar una comparación entre los bienes que posean las características requeridas y dar cumplimiento al artículo 135 de la Constitución Política del Estado.
- La dependencia no cuenta con Indicadores de Desempeño, por lo que se recomienda elaborar los mismos a fin de medir el alcance y cumplimiento de las metas establecidas, así como verificar que se hayan realizado con la eficiencia y eficacia correspondiente.
- Establecer los mecanismos necesarios a fin de que la plantilla de personal de Oficialía Mayor coincida con la nómina pagada por la Secretaría de Finanzas.
- Vigilar y controlar que los expedientes de los procesos de adjudicación, se integren correctamente a fin de evitar la falta de algún documento que permita identificar la totalidad del proceso administrativo.
- Apegarse a lo establecido en la legislación vigente a fin de que los comprobantes y documentos legales estén de acuerdo a la misma.
- Cuando se trate de mantenimiento a bienes inmuebles propiedad de Gobierno del Estado, se deberá de apegar a la Ley Orgánica de la Administración Pública en su artículo 36 fracción XIII y artículo 41 fracción XVI, que indica que la Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas es la encargada de llevar a cabo dicha función.
- En los casos en los que se realicen contrataciones de arrendamiento de bienes muebles, especificar y justificar documentalmente el beneficio financiero que se obtendrá por la operación.
- En los casos en que los empleados no se presenten a recibir su pago correspondiente por concepto de gratificaciones o indemnizaciones deberán de establecer los mecanismos necesarios en conjunto con la Secretaría de Finanzas a fin de cancelar los mismos.
- Para el cálculo de las indemnizaciones se deberá de apegar en todos los casos a la Ley del Impuesto Sobre la Renta en su artículo 113 que se refiere a la retención del citado impuesto.
- Tratándose de gastos de ejercicios anteriores que se tengan que pagar afectando el presupuesto vigente, se tendrá que contar con la autorización de la Comisión Gasto-Financiamiento como lo establece el artículo 59 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí.

9. OBSERVACIONES

Como resultado de las pruebas realizadas en esta dependencia se determinaron 101 observaciones, 12 cualitativas y 89 cuantitativas, mismas que en forma preliminar se informaron al Titular de la misma, a través de los pliegos ASE-AEFG-POAF02-2009-12 y ASE-AEFG-POAF01-2009-12 del 6 de mayo del año en curso, a efecto de que procedieran a desahogarlas dentro del término señalado por el artículo 49 fracción IV de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, presentaron ante ésta Autoridad, los elementos justificativos y comprobatorios que consideraron necesarios para justificar lo observado.

En este proceso de desahogo se verificaron los elementos aportados y como consecuencia no se solventaron 13 observaciones cualitativas, mismas que se detallan en el documento anexo.